



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის II კვარტლის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

<u>ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება</u>	<u>2</u>
<u>მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება</u>	<u>3</u>
<u>ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება</u>	<u>4</u>
<u>კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება</u>	<u>5</u>

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

<u>შინაარსი 1 ზოგადი ინფორმაცია</u>	<u>6</u>
<u>შინაარსი 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები</u>	<u>7</u>
<u>შინაარსი 3 ფული და ფულადი სახსრების ექვივალენტები</u>	<u>9</u>
<u>შინაარსი 4 გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები</u>	<u>10</u>
<u>შინაარსი 5 ძირითადი საშუალებები</u>	<u>11</u>
<u>შინაარსი 6 არა მატერიალური აქტივები</u>	<u>12</u>
<u>შინაარსი 7 სხვა აქტივები</u>	<u>13</u>
<u>შინაარსი 8 საერთო და ადმინისტრაციული დანახარჯები</u>	<u>14</u>

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	შენიშვნა	30.06.2021	31.12.2020
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები (საკუთარი)	3	681,270	823,620
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით	3	-	-
გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები	4	4,100	4,100
ძირითადი საშუალებები	5	129,734	160,259
არამატერიალური აქტივები	6	40,851	45,629
წინასწარ გადახდილი მოგების გადასახადი			
სხვა აქტივები	7	10,604	1,989
აქტივის გამოყენების უფლება		-	52,414
სულ აქტივები		866,559	1,088,011
ვალდებულებები			
სხვა ვალდებულებები		55,892	269,431
საიჯარო ვალდებულება		13,626	62,375
საგადასახადო ვალდებულებები		(3,979)	4,660
მიღებული სესხი		296,661	-
სულ ვალდებულებები		362,199	336,466
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		200,000	200,000
გადაფასების რეზერვი		-	-
აკუმულირებული სხვა სრული შემოსავლები		(3,944)	(3,944)
გაუნაწილებელი მოგება		555,489	555,489
მიმდინარე პერიოდის მოგება/(ზარალი)		(246,519)	-
სულ საკუთარი კაპიტალი		505,026	751,545
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		867,226	1,088,011

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება
 2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით
 თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის
 მინიშნებული

	შენიშვნა	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
		31.03.2021	31.03.2020	30.06.2021	30.06.2020
შემოსავალი					
საბროკერო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი		18	-	18	-
საპროცენტო შემოსავალი		3,389	7,640	6,596	14,243
აქტივის გაყიდვით მიღებული შემოსავალი		-	-	-	-
აქციების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		-	-	-	-
სხვა შემოსავალი		2,029	-	2,325	-
წმინდა მოგება საკურსო სხვაობიდან		28,461	104,514	(20,466)	47,190
სულ შემოსავალი		33,897	112,154	(11,527)	61,433
გაცემული ხელფასი და სხვა სარგებელი		(45,237)	(7,316)	(85,323)	(14,141)
ადმინისტრაციული ხარჯები	გ	(36,305)	(10,908)	(113,041)	(11,192)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(18,222)	(489)	(36,628)	(932)
სულ ხარჯები		(99,765)	(18,713)	(234,992)	(26,265)
მოგება დაბეგვრამდე		(65,868)	93,441	(246,519)	35,168
მოგების გადასახადი		-	-	-	-
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება/(ზარალი)		(65,868)	93,441	(246,519)	35,168

ოზგურ გუვენ
 დირექტორი

ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



30.06.2021 30.06.2020

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:

საბროკერო საქმიანობიდან მიღებული თანხები	18.00	-
ფულადი ნაკადები საიჯარო მომსახურებიდან	-	-
მიღებული/გადახდილი პროცენტები	-	-
სხვა აქტივების ზრდა	-	-
საბანკო დეპოზიტები 90 დღეზე მეტი ვადით შემცირება (ზრდა)	-	-
გადახდილი ხელფასები და სხვა სარგებელი	(39,923.18)	(5,351)
სხვა გადახდილი თანხები	(113,991.36)	(449)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(153,897)	(5,800)

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:

საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
დეპოზიტზე თანხის გადატანა	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან:	-	-

წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან:

საკურსო სხვაობის ეფექტი ფულად სახსრებზე	11,545	(56,830)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	11,545	(56,830)

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	823,620	856,120
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	681,268	793,490
ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა ან კლება	(142,352)	(62,630)

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება

2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით

თანხები მოცემულია ლარებში თუ სხვაგვარად არ არის მინიშნებული



	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	აკუმულირებული მოგება	ჯამი
ბალანსი 2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	-	632,774	832,774
გადაფასების რეზერვი		(3,944)		(3,944)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(77,285)	(77,285)
ბალანსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	555,489	751,545
ბალანსი 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	200,000	(3,944)		
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება	-		(246,519)	(246,519)
ბალანსი 2021 წლის 30 ივნისის მდგომარეობით	200,000	(3,944)	(246,519)	505,026

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი" რეგისტრირებულია ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2007 წლის 31 მაისს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირის #74/ა.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს აქტივების/საინვესტიციო ფონდების მართვა. შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"-ს საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 200,000 ლარს. კომპანიის წილის 100% ეკუთვნის ფატმა ოზთურქ გუმუშუს. კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები. საზოგადოებას ანგარიში გახსნილი აქვს სს "საქართველოს ბანკში", "თიბისი ბანკში", "ლიბერთი ბანკში", "ტერა ბანკში".

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა:

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია "ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების" ("ფასს") შესაბამისად. მარეგულირებელი მოთხოვნებიდან გამომდინარე, კომპანიას ბუღალტრული აღრიცხვის წარმოება და ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოეთხოვება ლარში ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების ("ფასს") შესაბამისად. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშება მოიცავს :

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
- მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგებას;
- კაპიტალში ცვლილებების შესახებ კონსოლიდირებულ ანგარიშგებას;
- ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს;

ფინანსური ანგარიშგება შედგენილია შემდეგი ძირითადი სააღრიცხვო პრინციპების დაცვით:

- ფუნქციონირებადი საწარმო;
- დარიცხვის პრინციპი;
- წარდგენის უცვლელობა;
- არსებითობა;

ფინანსური ანგარიშგების კონსოლიდაცია წარმოებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) მიხედვით.

საანგარიშო პერიოდი:

კომპანიის საანგარიშო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები:

კომპანიის ძირითადი საშუალებები მოიცავს: ავეჯს, კომპიუტერებს და სხვა ინვენტარს.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად ფასდება თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსში აისახება თვითღირებულებიდან დარიცხული ცვეთის (ამორტიზაციის) გამოკლებით.

ძირითად საშუალებების ცვეთა ერიცხებათ ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღით, წრფივი მეთოდით, მათი სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია 5 წლით.

ძირითადი საშუალებების მოვლა-შენახვისა და რემონტის დანახარჯები, რომლითაც არ იზრდება ძირითადი საშუალებების ღირებულება მიკუთვნებულია საოპერაციო ხარჯებზე.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები:

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები იზომება ფუნქციონალურ ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლითი კურსით ბალანსის შედგენის დღეს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება-ზარალი აღიარებულია მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როგორც უცხოური ვალუტის კონვერტაციით გამოწვეულ მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობა.

სხვაობები უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციის საკონტრაქტო გაცვლით კურსსა და საქართველოს ეროვნული ბანკის გაცვლით კურსს შორის ოპერაციის დღეს ჩართულია უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციებიდან მოგებას მინუს ზარალი - საკურსო სხვაობის მუხლში.

გადასახადები:

გადასახადები გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის საფუძველზე.

მიღებული სესხები:

კომპანიას სესხი მიღებული აქვს იურიდიული პირისგან. სესხები მიღებულია ქართულ ლარში. წლიური საპროცენტო განაკვეთი მიღებულ სესხზე არის 11% და მათი დაფარვის ვადა განისაზღვრება ერთ წლამდე ვადით.

ფულადი სახსრები, მათი ექვივალენტები და დეპოზიტები

შენიშვნა 3

	30.06.2021	31.12.2020
ქართული ლარი (GEL)		
ა.შ.შ დოლარი (USD)	98,474	83,736
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი (GBP)	582,796	739,874
ევრო (EUR)	-	-
შვეიცარული ფრანკი (CHF)	0.09	9
90 დღეზე მეტი ვადით განთავსებული დეპოზიტები	-	1
ჯამი	681,270	823,620

ოზგურ გუვენ
 დირექტორი



ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი



შპს "აბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



შენიშვნა 4	გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები			
	31.03.2021		31.12.2020	
ფასიანი ქაღალდები	რაოდენობა/წილი	ღირებულებ	რაოდენობა/წილი	ღირებულებ
სს საქართველოს საფონდო ბირჟა (GSE)	1	4,100	1	4,100
სულ გასაყიდად ხელმისაწვდომი ფინანსური აქტივები		4,100		4,100

ოზგურ გუვენ
 დირექტორი

ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



ძირითადი საშუალებები

შენიშვნა 5	2170	2160		
	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	იჯარით აღებული ქონების	ჯამი
ისტორიული ღირებულება				
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	12,092	142,997	13,880	168,969
მატება				
გადაფასება	-	6,291	-	6,291
გასვლა	-	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისი	12,092	(7,000)	(12,959)	(19,959)
		142,288	920	155,300

აკუმულირებული ცვეთა

ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	(851)	(7,618)	(228)	(8,697)
პერიოდის ცვეთა	(1,206)	(14,971)	(692)	(16,869)
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისისათვის	(2,057)	(22,589)	(920)	(25,566)

წმინდა საბალანსო ღირებულება

ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	11,241	134,670	692	146,603
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	10,035	119,699	0	129,734

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 6

	პროგრამული უზრუნველყოფა	ლიცენზიები	ჯამი
ისტორიული ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის			
მატება	42,768	5,406	48,174
გადაფასება	-	-	-
გასვლა	-	-	-
ნაშთი 2021 წლის 30 ივნისი	42,768	5,406	48,174
აკუმულირებული ცვეთა			
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	(2,203)	(342)	(2,545)
პერიოდის ცვეთა	(4,242)	(536)	(4,778)
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	(6,444)	(878)	(7,322)
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვრისთვის	40,565	5,064	45,629
ნაშთი 2020 წლის 30 ივნისი	36,323	4,528	40,851

ოზგურ გუვენ
 დირექტორი

ნინო ჭყონია
 ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



სხვა აქტივები

	30.06.2021	31.12.2020
შენიშვნა 7		
სავაჭრო მოთხოვნები	-	15
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	568	569
ავანსები და სხვა აქტივები	117	117
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	9,919	1,288
ჯამი	10,604	1,989

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი

შპს "აბბი ასეტ მენეჯმენტი"

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2021 წლის მეორე კვარტლის მდგომარეობით



საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

შენიშვნა 8	3 თვის პერიოდი		6 თვის პერიოდი	
	31.03.2021	31.12.2020	30.06.2021	30.06.2020
მცირეფასიანი ინვენტარი				
სარეკლამო ხარჯი	113	5,048	413	-
საკომუნიკაციო და კომუნალური ხარჯები	142	-	2,572	-
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10,858	10,814	20,947	331
სხვა ხარჯი	-	-	12,959	-
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	25,192	103,324	76,150	10,861
	36,305	119,186	113,041	11,192

ოზგურ გუვენ
დირექტორი

ნინო ჭყონია
ბუღალტერი